Lecico

ليسيكو مصر (ش.م.م)
ص.ب. ٣٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٥١٨٠٠١١ (٢٠٣)
فاكس: ٥١٨٠٠٢٩ (٢٠٣)
www.lecico.com

السادة / البورصة المصرية

الإسكندرية

عناية الأستاذ/ اشرف كمال

عناية الأستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة وبعد،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية المجمعه و الغير مجمعه لشركة ليسيكو مصر على النحو التالى :

١) تقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.
٢) قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٣) قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩.
٤) قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠٠٩ .
٥) قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ / ١٢/ ٢٠٠٩ .
٦) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ / ١٢/ ٢٠٠٩.
٧) تقرير النشاط (تقرير مجلس الإدارة) عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٠٩/١٢/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

ليسيكو مصر
شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

الإسكندرية فى : ٨ / ٣ / ٢٠١٠

Lecico

ليسيكو مصـــــر (ش.م.م)
ص.ب ٢٥٨ الإسكندرية
تليفون: ٠٠١١ ٥١٨ ٢٠٣+
فاكس: ٠٠٢٩ ٥١٨ ٢٠٣+
www.lecico.com

عزيزي المساهم ..

يسرني أن أعلن النتائج المجمعة لشركة ليسيكو عن عام ٢٠٠٩، لقد أنهت ليسيكو ٢٠٠٩ بتحقيق صافي أرباح قوية عن العام بأكمله بلغت ١١٠,٢ مليون جنيه مصري مقارنة بتحقيق ١٠٨,٨ مليون جنيه عن العام السابق، كما ارتفعت أرباح التشغيل بنسبة ٦% لتبلغ ١٨٢,٦ مليون جنيه مصري مقارنة بتحقيق ١٧٢,٠ مليون جنيه عن العام السابق.

فتحسن ربحيتنا بقطاع البلاط كان الدافع الرئيسي لأدائنا، ولكن يسعدني أيضا أن أبلغكم أن النصف الثاني من العام شهد نمو قطاع الأدوات الصحية بقوة فاقت تعويض الهبوط الذي شهدناه في أسواق التصدير خلال النصف الأول من العام نتيجة الأزمة العالمية المستمرة. فعلى الرغم من توقعات معظم الأسواق في أوروبا بحدوث هبوط شديد فى استهلاك الأدوات الصحية، فقد حققنا نمو في حجم المبيعات لأوروبا في هذا العام. وأعتقد أن هذا يدل بوضوح على مدى أهمية وضع ليسيكو التنافسي – والتي تظهر بوضوح في الأوقات الصعبة.

وفيما يلي ملخص لبعض نتائج أعمال شركة ليسيكو مصر المجمعة عن عام ٢٠٠٩:

- **مبيعات ليسيكو انخفضت بنسبة ٢ % لتبلغ ١٠٥٥,٢ مليون جنيه مصري (٥٨,٩ % من قطاع الصحي)**
- **مبيعات الصحي انخفضت بنسبة ٥ % لتبلغ ٦٢١,٥ مليون جنيه مصري، مع تحقيق نمو في حجم المبيعات بنسبة ٥ % ليبلغ ٥,٦ مليون قطعة (٦٠,٣ % تصدير)**
- **مبيعات البلاط ارتفعت بنسبة ١ % لتبلغ ٤٣٣,٧ مليون جنيه مصري، مع إنخفاض حجم المبيعات بمعدل ٥% ليبلغ ٢٣,٦ مليون متر مربع**
- **أرباح التشغيل ارتفعت بنسبة ٦ % لتبلغ ١٨٢,٦ مليون جنيه مصري، وارتفع الهامش لأرباح التشغيل بمقدار ١,٤ نقطة مئوية إلي ١٧,٣ %.**
- **صافي الربح ارتفع بنسبة ١ % ليبلغ ١١٠,٢ مليون جنيه مصري، وارتفع هامش صافي الربح بمقدار٠,٣ نقطة مئوية إلي ١٠,٤ %.**

الأدوات الصحية:

ارتفعت حجم مبيعات الأدوات الصحية بنسبة ٥% أو ٢٧٤,٠٠٠ قطعة لتبلغ ٥,٦ مليون قطعة. نتيجة تحقيق نمو ملحوظ في مبيعات التصدير للمملكة المتحده مقارنة بالعام السابق، وخاصة في أسواق التصنيع للغير وكذا النمو القوي في أوروبا.

الإيرادات تراجعت بنسبة ٥% مقارنة بالعام الماضي لتبلغ ٦٢١,٥ مليون جنيه. حيث بلغ التصدير نسبة ٦٠,٣% من حجم المبيعات مقارنة بنسبة ٥٧,٨% لعام ٢٠٠٨.

متوسط أسعار الأدوات الصحية تراجعت بنسبة ٩% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي لتبلغ ١١١,٤ جنيه مصري للقطعة، متأثرا بالهبوط الحاد في أسعار صرف الجنيه الإسترليني واليورو مقارنة بنفس الفترة من العام السابق. حيث ارتفعت قيمة الجنيه المصري بنسبة ١٥% مقابل الجنيه الإسترليني و٥% مقابل اليورو مقارنة بنفس الفترة من العام السابق.

متوسط تكلفة القطعة انخفض بنسبة ٥% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي ليبلغ ٧٧ جنيه مصري للقطعة، معظمه ناتج عن إنخفاض الإنتاج من القطع ذات مواصفات خاصة (Fine Fire Clay) في فرنسا وكذا تأثير إنخفاض سعر صرف الجنيه الإسترليني واليورو في مصر على تكاليف المواد الخام المستوردة وإنخفاض أسعار الطاقة وكذا إنخفاض تكاليف التعبئة والتغليف.

هامش مجمل ربح الأدوات الصحية تراجع بنسبة ٣,١% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي لتبلغ نسبة ٣٠,٩% وتراجع مجمل الربح بنسبة ١٣% ليبلغ ١٩٢ مليون جنيه.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

مكتب القاهرة: ١٠٦ ش محمد فريد ص.ب ١٥٢٧ تليفون: ٤٤٧٤ ٣٩١ ٢٠٢+ فاكس: ٤٥١١ ٣٩١ ٢٠٢+

صادرات الأدوات الصحية:

ارتفعت صادرات الأدوات الصحية بنسبة ١٠% في عام ٢٠٠٩ عن عام ٢٠٠٨ مع تحقيق نمو قوي في حجم التصنيع للغير بالمملكة المتحدة وتحقيق نمو أيضا بألمانيا.

البلاط:

تراجع حجم مبيعات البلاط بنسبة ٥% في عام ٢٠٠٩ مقارنة بالعام السابق لتبلغ ٢٣,٦ مليون متر مربع نتيجة قيام الشركة بأعمال الصيانة في الربع الثاني والثالث لإحلال مجفف، وكذا قرار الإدارة في الربع الرابع بتقليل حجم المنتجات المعروضة في السوق المصرية لتحقيق الانضباط في نسب الخصومات.

ارتفع متوسط صافي أسعار البيع بنسبة ٧% مقارنة بالعام السابق لتبلغ ١٨,٤ جنيه مصري للمتر المربع، مما يعكس زيادة نسبة الصادرات بمتوسط أسعار بيع أعلى وكذا زيادة أسعار بيع منتجاتنا في معظم الأسواق.

إنخفض متوسط تكلفة المتر المربع بنسبة ٦% ليبلغ ١٠,٣ جنيه مصري، ويرجع ذلك أساسا إلى انخفاض أسعار الطاقة في مصر. حيث أنه في فبراير من عام ٢٠٠٩، قامت الحكومة المصرية بتمديد – بصفة مؤقته – قرار وقف تطبيق الزيادة في أسعار الطاقة (سبتمبر ٢٠٠٨)، هذا ومن المتوقع أن يعاد تطبيقه خلال عام ٢٠١٠ على الرغم أنه لم يتحدد توقيت تطبيق الأسعار الجديدة بعد.

ارتفع مجمل ربح البلاط عن العام بنسبة ٢١% مقارنة بالعام السابق ليبلغ ١٩١,١ مليون جنيه وكذا ارتفع هامش مجمل ربح القطاع ٧,٣ نقطة مئوية ليبلغ ٤٤,١ %.

الوضع المالي:

انخفضت قيمة أصول شركة ليسيكو بنسبة ٥% مقارنة بالعام السابق لتبلغ ١٥٧١,٥ مليون جنيه مصري، يرجع في الأساس إلى تراجع رصيد النقدية التي تم إستخدامها لتخفيض القروض البنكية.

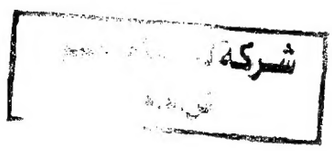
انخفضت إجمالي الالتزامات بنسبة ٢٠% لتبلغ ٧٣٩,٥ مليون جنيه نتيجة تراجع كلاً من المديونية للبنوك وإلتزاماتنا لمجموعة سانيتك Sanitec الخاصة بإتفاق إعادة شراء أسهم الخزينة.

عموماً، أظهر صافي الدين لحقوق الملكية تراجع قوي بلغ ٠,٤٢.

التطورات الحالية والمستقبلية:

نظرة مستقبلية لعام ٢٠١٠: نتطلع أن يكون الطلب على الأدوات الصحية قوي خلال عام ٢٠١٠، مع طرح منتجات جديدة للأسواق أو لعملاء التصنيع للغير فهذا هو الحل الوحيد لتحقيق نمو جيد في هذا القطاع. ليسيكو تتوقع أن تشهد نموا في حجم الصادرات الى الشرق الاوسط وأوروبا. ليسيكو سترفع أسعار منتجاتها من الأدوات الصحية في معظم الاسواق خلال العام ولكن قيمة مبيعات هذا القطاع وربحيته ستظل مرتبطه باتجاه سعر صرف الجنيه المصري مقابل الدولار والاسترليني واليورو. ليسيكو سوف تعمل بنشاط على زيادة حصتها من السوق، ودخول أسواق جديدة والسيطرة على التكاليف للحد من تأثير التباطؤ ولكي تستفيد الشركة من الفرص الجديدة الناشئة عن البيئة المتغيرة.

في البلاط، ليسيكو ستستمر في النظرة المستقبلية المتفائلة للعام المقبل. ومع ذلك، هناك إشارات تحذيرية من القوة الإستيعابية للسوق المصري، والتي قد تضغط على الهوامش المختلفة وتتطلب من ليسيكو إعادة توجيه الانتاج إلى أسواق التصدير على مدار العام. فنحن لا نتوقع حدوث أي مشاكل مع كل من لبنان وأسواق التصدير لدول الشرق الأوسط والتي تظهر طلب قوي لمزيد من إنتاجنا من البلاط.



من المحتمل أن تشهد ليسيكو بعض الإرتفاع في تكاليف الإنتاج نتيجة ارتفاع أسعار الطاقة على مدار العام. فالدعم الذي تم منحه للشركات كثيفة الإستخدام للطاقة في فبراير من العام الماضي كان من المفترض ان ينتهي في بداية عام ٢٠١٠. وهذا لم يتم، حيث أن توقعات السوق تشير إلى أن أسعار الطاقة ستظل عند المستويات الحالية على الأقل في النصف الأول من هذا العام. ومع ذلك لا يوجد شيء رسمي، وبالتالي فإنه من الصعب التنبؤ بتوقيت وحجم أي زيادة في أسعار الطاقة خلال عام ٢٠١٠. وإن أي زيادة في أسعار الطاقة يمكن تخفيف أثارها من خلال توقعات – مبنية **على معلومات** من مصادر عديدة – على أن صناعة الأدوات الصحية لم تعد تدرج ضمن الصناعات كثيفة الإستخدام للطاقة، وبالتالي كل إنتاج ليسيكو بمصانعها في مدينة برج العرب سوف يستمر من الانتفاع من تكاليف الطاقة المخفضة عندما يتم التوقف عن تقديم الدعم الحالي.

عموماً، ليسيكو تتوقع إن تشهد نمواً جيداً على مدار العام بسبب زيادة الصادرات من الأدوات الصحية، وبدعم من الأداء القوي المتواصل لقطاع البلاط.

<u>توزيعات الأرباح المقترحه والدعوى لإجتماع الجمعية العامة العادية وغير العادية:</u>

سوف تعقد ليسيكو اجتماع الجمعية العامة العادية وغير العادية بمقر مصانعها بمدينة برج العرب الجديدة – المنطقة الصناعية الثالثة –الاسكندرية وذلك في يوم الأربعاء ٣١ مارس ٢٠١٠ و ليسيكو توجه الدعوة للحضور لجميع الساده المساهمين .

ليسيكو سوف تطلع المساهمين على الأداء المالي السنوي للشركة على النحو المبين في هذه النشرة في إجتماع الجمعية العامة العادية للمساهمين الذي سينعقد في تمام الساعة الواحدة والنصف ظهراً. ومن المنتظر أن يتقدم مجلس الإدارة باقتراح توزيع نقدي بمعدل ١,٥ جنيه لكل سهم.
أما بالنسبة لاجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي سينعقد في تمام الساعة الثانية والنصف وذلك لمناقشة اقتراح توزيع أسهم مجانية تبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بواقع سهم واحد لكل سهمين عن طريق زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه الى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه وذلك من الأرباح المرحلة ومايستتبع ذلك من تعديل المواد ٦، و٧ من العقد والنظام الأساسي للشركة .

وبهذه المناسبة فأنا أتطلع لرؤيتكم يوم ٣١ مارس ٢٠١٠.

رئيس مجلس الإدارة
جلبيرت نيقولا غرغور

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

البيانات الواجب تضمينها تقرير مجلس إدارة الشركة
وفقا للمادة ١٧ من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية

نشأة الشركة :- تأسست شركة ليسيكو مصر ش.م.م بموجب القرار الوزاري رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ٨٥٤٢٨ في ١٩٧٥/١١/١ بغرض صناعة الأدوات الصحية وبلاط السيراميك وكافة الصناعات الخزفية والصناعات المكملة والمرتبطة بها.

مركز الشركة:- المركز الرئيسي للشركة والمصانع في طريق اسكندرية القاهرة الزراعي القديم – خورشيد البحرية – المنتزة – الإسكندرية.

رأس مال الشركة:- حدد رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه"خمسمائة مليون جنيه" ورأس مال الشركة المصدر مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه "مائتي مليون جنيه" موزع على عدد ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم "أربعين مليون سهم " قيمة السهم خمسة جنيهات مسدد بالكامل.

المساهمون مالكي نسبة تتجاوز ٥% من أسهم الشركة:-

اسم المساهم	عدد الأسهم
Intage Holdings Limited	٥,٠٥٣,٤١٩
The Bank of New York Mellon	١٥,٨٣٣,٥٩٧
Coral Growth Investments Limited	٣,٠٠٩,٨٢٥
شركة العليان السعودية الإستثمارية المحدودة	٢,٢٣٨,٧٣٥
شركة صدوق العالمية للإستثمارات القابضة	٢,٠٠٠,٠٠٠

أعضاء مجلس إدارتها :-

يتكون مجلس إدارة الشركة من كل من :-

م	الإســـــــــــم	الصـــــــــفة	نسبة المساهمة	المنصب
١	السيد / جلبيرت نيقولا غرغور	رئيس مجلس الإدارة	أقل من ١%	تنفيذي
٢	السيد / ايلي جوزيف بارودي	عضو مجلس الإدارة المنتدب	أقل من ١%	تنفيذي
٣	السيد / آلان نيقولا غرغور	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي
٤	السيد / توفيق نيقولا غرغور	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي
٥	السيد / جورج وهبة غريب	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	تنفيذي
٦	السيد / عارف عبد الرحمن حقي	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي
٧	السيد / جورجين لورنز	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي
٨	السيد / طاهر جلبيرت غرغور	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	تنفيذي
٩	السيد /بيرتي كارلو ليهتي	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي
١٠	السيد / محمد صالح يونس	عضو مجلس الإدارة	أقل من ١%	غير تنفيذي

شركة [illegible]
ش.م.م

بيان الشركات التابعة :-

١- شركة ليسيكو للصناعات الخزفية ش.م.م
٢- شركة السيراميك الأوروبي ش.م.م .
٣- شركة السيراميك الدولية ش.م.م .
٤- شركة ليسيكو للإستثمارات المالية ش.م.م
٥- شركة ليسيكو بلس للتجارة ش.م.م
٦- شركة تي جي اف للإستشارات والتجارة ش.م.م
٧- شركة برج لخلاطات المياه ش.م.م
٨- شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك ش.م.م
٩- شركة ليسيكو UK المحدودة – انجلترا .
١٠-شركة ليسيكو للإستثمار المحدودة – انجلترا .
١١-شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل) .

** وتبلغ نسبة مساهمة شركة ليسيكو مصر في شركاتها التابعة من ٧٠ % حتى ١٠٠% .

اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة :-
لجنة المراجعة ومكونة من :-

١- السيد / محمد صالح يونس عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " رئيس "
٢- السيد / آلان نيقولا غرغور عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "
٣-السيد /عارف عبدالرحمن حقي عضو مجلس إدارة غير تنفيذي " عضو "
واللجنة معينة ومحدد اختصاصاتها وفقا لقرار مجلس إدارة الشركة .

* ملخص العقود السارية التي تكون الشركة طرفا فيها وكذا ملخص العقود بين الشركة وبين اي الشركات التابعة ومالكي أكثر من ٥% من أسهم الشركة :- لاتوجد .

* بيان بالأطراف ذات العلاقة :- عقد إدارة الخدمات مع شركة CMS .

* الرهونات :- لاتوجد رهونات على الشركة .

* جميع التعاقدات والإتفاقات سواء مع المساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة أو المديرين التنفيذيين تتطابق والأحكام القانونية والأوضاع والشروط التي تتبعها الشركة في تعاملاتها مع الجمهور.

بيانات المادة ٢٢٠ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات ١٥٩ لسنة ١٩٨١ عن عام ٢٠٠٩ :

	بالجنيه المصرى
١- الدعاية و الإعلان	١ ٤٢٩ ٥٢٣
٢- ما حصل عليه السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة	٢ ٧٩٩ ٠٩٦
٣- التبرعات	٢٩ ٩٥٠

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

شركة ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية غير المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	٣-٤
الميزانية غير المجمعة	٥
قائمة الدخل غير المجمعة	٦
قائمة التغير فى حقوق الملكية غير المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة	٩-٣٠

KPMG

حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع بلوح الغندي / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥١ ٠٣ ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ (٥ خطوط)
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥١ ٠٣
البريد الإلكتروني : alex@kpmg.com.eg

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلاً وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلاً وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

KPMG

حـــازم حســـن

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة ليسيكو مصر في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

حازم حسن KPMG
حاتم منتصر
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٣٠٩
سجل هيئة سوق المال رقم ٢٢٥
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ٧ مارس ٢٠١٠

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
الأصول		٢٠٠٩	٢٠٠٨
الأصول طويلة الاجل			
الأصول الثابتة	٥	٣٢٥,٧٣٤,٢١٣	٣٤٦,١٣١,٨٧٧
مشروعات تحت التنفيذ	٦	١٣,٤٨٤,١٢٩	٨,٢٠٣,١٧٢
إيجارات طويلة الأجل		١,٨٠٩,٣٣٤	٢,٠٤٥,٣٣٤
مستحق من أطراف ذوى علاقة طويل الأجل		٦,٦٢٧,٢١٩	-
استثمارات فى شركات تابعة و أخرى	٧	٣٩٣,٢٤٤,٦٦٤	٣٨٦,٦٣٨,٤١٤
أوراق قبض طويلة الأجل		-	١٥٠,٠٠٠
إجمالى الأصول طويلة الاجل		**٧٤٠,٨٩٩,٥٦٠**	**٧٤٣,١٦٨,٧٩٧**
الأصول المتداولة			
مخزون	٩	١٣٦,١٨٥,٢٣٢	١٦٠,٨٥٢,١٥٨
عملاء ومدينون	١٠	٤٧٣,١٨٦,١٤٣	٤٥٩,٢٢٣,٤٧٧
نقدية وما فى حكمها	١١	١١,٠٧٨,٥١٣	٦٥,٨٤٠,٨٦٠
إجمالى الأصول المتداولة		**٦٢٠,٤٤٩,٨٨٨**	**٦٨٥,٩١٦,٤٩٥**
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٢	٢٨٦,١٧١,٩٤٣	٣٧٤,٢٨٢,١٩٢
قروض وتسهيلات ائتمانية	١٣	٣٩,٩٥٥,٢٨٢	٦١,٢٠٢,١٠٢
أقساط قصيرة الأجل – ضريبة مبيعات	١٩	٧١٨,٣٣٠	٧١٨,٣٣٠
موردون وأرصدة دائنة أخرى	١٤	١٢٧,٣٤٠,٥٧٣	٧٣,١٠٧,٠٧٩
مخصصات	١٥	٢٧,٦١١,٩٠٠	٣٧,٤٥٤,١١٥
إجمالى الالتزامات المتداولة		**٤٨١,٧٩٨,٠٢٨**	**٥٤٦,٧٦٣,٨١٨**
رأس المال العامل		**١٣٨,٦٥١,٨٦٠**	**١٣٩,١٥٢,٦٧٧**
إجمالى الاستثمار		**٨٧٩,٥٥١,٤١٩**	**٨٨٢,٣٢١,٤٧٤**
ويتم تمويله على النحو التالى:			
حقوق المساهمين			
راس المال المصدر والمدفوع	١٧	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	١٧	٢٦٥,٢٧٠,٨٣٠	٣١٣,١٥٥,٤٣٦
الأرباح المرحلة		١٧٨,٣٢٥,٢٢١	١٥٢,٠٤٤,٩٢٤
صافى ربح العام		٧٢,٠٢٣,٣١٧	٩٩,٨١٣,٠٣٣
أسهم الخزينة		-	(١١٢,٢٠٤,٧٠٧)
إجمالى حقوق المساهمين		**٧١٥,٦١٩,٣٦٨**	**٦٥٢,٨٠٨,٦٨٦**
الالتزامات طويلة الاجل			
قروض و تسهيلات ائتمانية	١٣	٥٧,٤٩٢,٤٩٧	٩٧,٨٠٦,١٧١
التزامات أخرى طويلة الاجل	١٨	٧٩,٥٣٧,٩٠٣	١٠٤,٢٣٧,٢١٨
التزامات ضريبية مؤجلة	٨	١٩,٠٩٥,٤٠٤	١٩,٩١٦,٥٥٥
ضريبة مبيعات موجلة	١٩	١,٩٩٥,١٠٨	٢,٧٣٧,٧٠٥
مخصصات	١٥	٥,٨١١,١٣٩	٤,٨١٥,١٣٩
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		**١٦٣,٩٣٢,٠٥١**	**٢٢٩,٥١٢,٧٨٨**
إجمالى حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الأجل		**٨٧٩,٥٥١,٤١٩**	**٨٨٢,٣٢١,٤٧٤**

الإيضاحات من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

	المدير المالى	العضو المنتدب
تقرير مراقب الحسابات مرفق	محمد حسن	إيلى جوزيف بارودى
التاريخ : ٧ / ٣ / ٢٠١٠		

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل غير المجمعة عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

	إيضاح	من أول يناير ٢٠٠٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	من أول يناير ٢٠٠٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
بالجنيه المصرى			
صافى المبيعات	٢٠	٥٣٣,٧٩٩,٦٤٨	٥٢٢,٢٦٩,٣٥٠
تكلفة المبيعات		(٣٣٧,٢٤٥,١٥٣)	(٣٥١,٩٣٩,٥١٦)
مجمل الربح		**١٩٦,٥٥٤,٤٩٥**	**١٧٠,٣٢٩,٨٣٤**
إيرادات تشغيل أخرى	٢١	١٤,١٣٢,٠٧٥	٨,١٩٤,٧٥٧
مصروفات البيع والتوزيع		(١٥,٥٤٦,٦٤٢)	(٢١,٠٢٠,٨٦٢)
مصروفات إدارية وعمومية		(٣٩,٦٧٩,٦٥٠)	(٤٣,٦٣٩,٦٦٤)
مصروفات تشغيل أخرى	٢٢	(٢١,٢٥٤,٦١٩)	(٢٦,٣٥٧,٥١٣)
الأرباح الناتجة من التشغيل		**١٣٤,٢٠٥,٦٥٩**	**٨٧,٥٠٦,٥٥٢**
إيرادات تمويلية	٢٣	٥٠٣,٩٥٢	٧,٤٨٧,٧٥٦
مصروفات تمويلية	٢٤	(٤٧,٨٩٩,٥٩٣)	(٤١,٤٣١,٦٦٣)
صافى المصروفات التمويلية		**(٤٧,٣٩٥,٦٤١)**	**(٣٣,٩٤٣,٩٠٧)**
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة	٢٥	٢,٠٣٣,٩٦١	٦١,٧٧٤,٠٤٧
الربح قبل الضرائب		**٨٨,٨٤٣,٩٧٩**	**١١٥,٣٣٦,٦٩٢**
ضريبة الدخل:			
ضريبة دخل العام		(١٧,٦٤١,٨١٤)	(١٠,٤٩١,٥٥١)
ضريبة الدخل المؤجلة		٨٢١,١٥٢	(٥,٠٣٢,١٠٨)
صافى ربح العام		**٧٢,٠٢٣,٣١٧**	**٩٩,٨١٣,٠٣٣**
النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح	٢٨	١,٦٨	٢,٣٩

الإيضاحات من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير فى حقوق الملكية غير المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

البيـــــــــان	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيات	الأرباح المرحلة	صافى أرباح العام	أسهم الخزينة	الإجمالـى
بالجنيه المصرى						
الرصيـــد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٧٣٥,٣٦٣	٥٥,٥٥٦,٣٩٢	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠	(٧,٩٩٩,٣٩٨)	٧٠٢,١٧٥,٤٨٧
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٢٦٠,٨٨٣,١٣٠	(٢٦٠,٨٨٣,١٣٠)	-	-
بيع أسهم الخزينة	-	٩,١٤٧,٥٤٨	-	-	٧,٩٩٩,٣٩٨	١٧,١٤٦,٩٤٦
تكلفة اقتناء أسهم خزينة	-	-	-	-	(١١٢,٢٠٤,٧٠٧)	(١١٢,٢٠٤,٧٠٧)
الفرق الناتج عن تقييم الالتزامات الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية	-	١٠,٢٧٢,٥٢٥	-	-	-	١٠,٢٧٢,٥٢٥
الزيادة فى رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
توزيعات الأرباح	-	-	(٦٤,٣٩٤,٥٩٨)	-	-	(٦٤,٣٩٤,٥٩٨)
صافى ربح العام	-	-	-	٩٩,٨١٣,٠٣٣	-	٩٩,٨١٣,٠٣٣
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٣,١٥٥,٤٣٦	١٥٢,٠٤٤,٩٢٤	٩٩,٨١٣,٠٣٣	(١١٢,٢٠٤,٧٠٧)	٦٥٢,٨٠٨,٦٨٦
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	٩٩,٨١٣,٠٣٣	(٩٩,٨١٣,٠٣٣)	-	-
تكلفة اقتناء أسهم خزينة	-	-	-	-	(٣,٩٧٩,٦٤٨)	(٣,٩٧٩,٦٤٨)
توزيعات أسهم خزينة	-	(٥٢,٨٧٥,٢٥٨)	(٦٣,٣٠٩,٠٩٧)	-	١١٦,١٨٤,٣٥٥	-
توزيعات الأرباح	-	٤,٩٩٠,٦٥٢	(١٠,٢٢٣,٦٣٩)	-	-	(٥,٢٣٢,٩٨٧)
صافى ربح العام	-	-	-	٧٢,٠٢٣,٣١٧	-	٧٢,٠٢٣,٣١٧
الرصيـــد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٥,٢٧٠,٨٣٠	١٧٨,٣٢٥,٢٢١	٧٢,٠٢٣,٣١٧	-	٧١٥,٦١٩,٣٦٨

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوزيع ٣٦٤ ٦٣٦ ٣ سهم كأسهم مجانية على المساهمين بلغت تكلفة شراؤها ٣٥٥ ١٨٤ ١١٦ جنيه وبلغت قيمتها السوقية فى تاريخ التوزيع ٠٩٧ ٣٠٩ ٦٣ جنيه والباقى قدره ٢٥٨ ٨٧٥ ٥٢ جنيه تم تحميله على علاوة الإصدار.

الإيضاحات من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

شركة ليسيكو مصر – شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام		٧٢,٠٢٣,٣١٧	٩٩,٨١٣,٠٣٢
تسويات			
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		٦,٣٧٥,٢٦٤	(١٠,٥٥١,٨٥٩)
إهلاك الأصول الثابتة	٥	٤٢,٤١٨,٦٠٩	٣٦,٨٣٦,٤٥٤
استهلاك إيجارات طويلة الأجل		٢٣٦,٠٠٠	٢٣٦,٦٢٥
تدعيم مخصصات والإضمحلال فى قيمة المخزون والمدينون		١٨,٤٥٥,٥٢٢	٢٣,٧٩٥,٨٣٢
إيرادات استثمارات		-	(٥٩,٩٨٨,٠٠٠)
ضريبة دخل العام		١٧,٦٤١,٨١٥	١٠,٤٩١,٥٥١
ضريبة الدخل المؤجلة		(٨٢١,١٥٢)	٥,٠٣٢,١٠٨
أرباح رأسمالية		(٦٤,٣٨٤)	(٤٠٣,١٠٧)
مخصصات انتفهى الغرض منها		(١٢,٨٢٥,٠٠٠)	(٦,٣٠٨,١٢٧)
		١٤٣,٤٣٩,٩٩١	٩٨,٩٥٤,٥٠٩
التغير فى المخزون		٢٣,٦٦٦,٩٢٧	(٢١,٣٦٣,٢٥٨)
التغير في العملاء والمدينين		(١٦,٧٣١,٣٣٧)	١٧٤,٩١٦,٣١٨
التغير فى الموردين والدائنين		٤٦,٥٥٥,٦٥١	١١,٧٤٣,٣٥٧
التغير فى أوراق قبض طويلة الأجل		١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
ضرائب الدخل المدفوعة		(١٠,٣٢٢,٧٨٧)	(٣,٥٠٥,٩٨٨)
التغير فى الضريبة المؤجلة على المبيعات		(٧٤٢,٥٩٩)	(٦٥٥,٠٨٨)
مخصصات مستخدمة		(٤,٢٢٦,٧٣٧)	(١١,٥٨٢,٠٤٢)
صافى التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		١٨١,٧٨٩,١٠٩	٢٤٨,٦٥٧,٨٠٨
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة		(٢٧,٣٣٣,٥١٤)	(٣٨,٩٩٣,٧١٠)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة		٩٦,٠٠٠	٤١٦,٨٦٧
قرض لأطراف ذوى علاقة		(٦,٦٢٧,٢١٩)	٢٨,٩٦٨,٠٠٠
التغير فى استثمارات أخرى		(٦,٦٠٦,٢٥٠)	(٦٨,٣٤٢,٧٥٧)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٤٠,٤٧٠,٩٨٣)	(٧٧,٩٥١,٦٠٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مدفوعات لسداد القروض		(٦١,٩٥٩,٦٧٠)	(١١٨,٦١٤,٥١٦)
مدفوعات لشراء أسهم خزينة		(٣,٩٧٩,٦٤٨)	(٧,٩٦٧,٤٨٩)
متحصلات من بيع أسهم الخزينة		-	١٧,١٤٦,٩٤٧
الفرق الناتج عن تقييم الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل بقيمتها الحالية		-	١٠,٢٧٢,٥٢٥
التغير فى إلتزمات أخرى طويلة الأجل		(٢٤,٦٩٩,٣١٥)	-
توزيعات مدفوعة		(٥,١٩٩,٣٨٤)	(٦٤,٣٣٥,٤٩٠)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(٩٥,٨٣٨,٠١٦)	(١٦٣,٤٩٨,٠٢٣)
صافى حركة النقدية وما فى حكمها		٤٥,٤٨٠,١٠٩	٧,٢٠٨,١٨٥
فروق إعادة تقييم عملات أجنبية		(١٢,١٣٢,٢٠١)	٢٨,٨٢٣,٦٦٦
النقدية وما فى حكمها في أول الفترة	١٢	(٣٠٨,٤٤١,٣٣٢)	(٣٤٤,٤٧٣,١٨٣)
النقدية وما فى حكمها فى ٣١ ديسمبر	١٢	(٢٧٥,٠٩٣,٤٢٤)	(٣٠٨,٤٤١,٣٣٢)

الإيضاحات من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية غير المجمعة.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.
- مدة الشركة ٧٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة هو خورشيد بالاسكندرية، مصر.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / جلبيرت غرغور وعضو مجلس الإدارة المنتدب هو السيد / إيلي جوزيف بارودى

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس
أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل و عملة العرض
تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٣- أهم السياسات المحاسبية
السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية
يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) والخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة (٣-٨ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. و بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية إنشاء الأصل لتصل إلى مرحلة التشغيل وفى الموقع والغرض الذى تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الاراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة :

الأصـــــل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠-٤٠
آلات ومعدات	٣-١٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٠
حاسبات آلية وبرامج	٥

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى إقتنيت من أجله.

٣-٤ الاستثمارات

يتم تبويب الأدوات المالية المقتناه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة، ويتم الإعتراف بالربح أو الخسارة فى قائمة الدخل.

يتم اثبات الاستثمارات فى الشركات التابعة والشقيقة بتكلفة الاقتناء وفى حالة حدوث انخفاض دائم فى قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدا.

يتم تبويب الأدوات المالية الأخرى المحتفظ بها كإستثمارات متاحة للبيع ويتم إثباتها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إثبات البند بالقيمة العادلة سواء ربح أوخسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. وعند إستبعاد الأصل فأنه يتم إثبات ما سبق الإعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق المساهمين فى قائمة الدخل. هذا ويتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-٨-أ).

يتم إثبات أو إستبعاد الأدوات المالية المبوبة كاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة أو كإستثمارات متاحة للبيع في تاريخ الإلتزام بشراء أو بيع الاستثمارات.

يتم إثبات أو إستبعاد الاستثمارات المحتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق في تاريخ انتقال الملكية من أو إلي الشركة .

٣-٥ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف من بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.
تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-٦ عملاء ومدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال (٣-٨-أ).

٣-٧ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة تدرج ضمن النقدية وما فى حكمها لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-٨ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتى يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.

يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض فى قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال اذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-٩ رأس المال

أ- شراء أسهم رأس المال

عند شراء أسهم رأس المال فإنه يتم الإعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اقتنائها والمتضمن كافة نفقات الاقتناء كتغير فى حقوق الملكية وتبوب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة وتظهر مخصومة من إجمالى حقوق الملكية.

ب- توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام فى الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣-١٠ القروض

يتم الإعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الإئتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الإعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الإعتراف بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حدى على أساس سعر الفائدة الفعلى.

٣-١١ موردون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان التأثير جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

٣-١٣ الإيراد

أ- البضاعة المباعة

يتم الإعتراف بالإيراد من البضاعة المباعة بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع الملكية للعميل. ولا يتم الإعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالبضاعة.

ب- الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة على الودائع لأجل بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلى.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام هذه الأرباح.

١٤-٣ المصروفات

أ- **مدفوعات الإيجار التمويلى**

يتم الإعتراف بمدفوعات الإيجار التمويلى بقائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

ب- **الفوائد المدينة**

يتم الإعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد فى قائمة الدخل بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى).

ج- **نظام معاشات العاملين**

تساهم الشركة فى نظام التامينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية. يساهم العاملين و أصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

د- **مكافأة نهاية الخدمة**

تساهم الشركة بمبلغ يعادل ٣ ٪ من أجور العاملين لصالح صندوق مكافأة نهاية الخدمة التكميلي للعاملين الدائمين يحمل علي قائمة الدخل

هذا بالإضافة إلى ١ ٪ تحتسب على صافى ربح الشركة القابل للتوزيع وذلك عند تقرير توزيع أرباح بقرار من الجمعية العامة للمساهمين لصالح صندوق مكافأة نهاية لخدمة التكميلى للعاملين الدائمين.

هـ- **ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كلا من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للعام بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٣-١٥ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة والقطاعات الجغرافية. يعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة و هيكل التقرير الداخلى.

يتم تحديد الأسعار المستخدمة بين القطاعات بطريقة عادلة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والإلتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التى يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول. تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والإلتزامات الضريبية.

تتمثل النفقات الرأسمالية الخاصة بالقطاع فى إجمالى التكلفة خلال العام لإقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة بخلاف الشهرة.

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:

- قطاع إنتاج الصحى
- قطاع إنتاج البلاط

قطاع إنتاج الصحى	من ٢٠٠٩/١/١ إلى٢٠٠٩/١٢/٣١	من ٢٠٠٨/١/١ إلى٢٠٠٨/١٢/٣١
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
محلى	٦٤٩,٥	٤٣٦,١
تصديـــر	١٠٦٣,٥	١١٤٠,٥
إجمالي كمية المبيعات (بالألف قطعة)	١٧١٣,٠	١٥٧٦,٦
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	١٤٢,٤	١٣١,٧
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٨٣,١	٨٣,٦
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	١١٨,٤	١٠٦,٨
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٢٤,٠	٢٤,٩
قطاع إنتاج البلاط		
حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
محلى	١٥٨٨٩,٥	١٧٨٠٩,٥
تصديـــر	٦٨٨٦,٦	٦٢٩٢,٩
إجمالى كمية المبيعات (بالألف متر مربع)	٢٢٧٧٦,١	٢٤١٠٢,٤
صافى إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٣٩١,٤	٣٩٠,٥
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٧,٢	١٦,٢
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٢١٨,٩	٢٤٥,٢
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١٧٢,٥	١٤٥,٣

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل البند فيما يلي :

البيـــــــان *بالجنيه المصرى* **التكلفـــة**	الأراضـــي	مبانـــــي وإنشاءات	آلات ومعـــــدات	وسائل نقـل وانتقـــال	عـــــدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية وبرامج	الإجمالـــــي
فى ٢٠٠٩/١/١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٨٥,٠٨٣,٩٩٧	٣٧٨,٧٤٩,٢٥٠	١٩,٩٣٤,٦٤٢	٢٤,٣٢٥,٩٤٧	٧,٩٧٠,٣٢٢	١٠,٣٢٩,٧٦٨	٦٠٨,٣٤٢,٤٥٧
إضافات العام	-	٢,١٧٦,٥٤٥	١٢,٠٢٢,٠٨٢	٢,٠١٠,٧١٩	٥,٦٧٧,٢٦٩	١٠٦,٠٥١	٥٩,٨٩٤	٢٢,٠٥٢,٥٦٠
استبعادات العام	-	-	(١,٩٦٥,٠٩٥)	(٣٠٦,٥٠٠)	-	-	-	(٢,٢٧١,٥٩٥)
فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٨٧,٢٦٠,٥٤٢	٣٨٨,٨٠٦,٢٣٧	٢١,٦٣٨,٨٦١	٣٠,٠٠٣,٢١٦	٨,٠٧٦,٣٧٣	١٠,٣٨٩,٦٦٢	٦٢٨,١٢٣,٤٢٢
يخصم:مجمع الإهلاك								
فى ٢٠٠٩/١/١	-	٣١,٩٥٥,٦٩٥	١٩٤,٥٨٣,٧٠٩	١٥,٠٦١,٤٣٢	١٠,٤٩٧,٧٤٦	٤,٦٠٩,٩٩٤	٥,٥٠٢,٠٠٣	٢٦٢,٢١٠,٥٧٩
إهلاك العام	-	٣,٤٨٦,٣٢٦	٣٠,٤٣٦,٣٠٤	٢,١٤٩,١٥٧	٤,٤٩٨,٧٧٢	٥٩٠,٥٧٦	١,٢٥٧,٤٧٤	٤٢,٤١٨,٦٠٩
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	(١,٩٦٥,٠٩٥)	(٢٧٤,٨٨٤)	-	-	-	(٢,٢٣٩,٩٧٩)
فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	-	٣٥,٤٤٢,٠٢١	٢٢٣,٠٥٤,٩١٨	١٦,٩٣٥,٧٠٥	١٤,٩٩٦,٥١٨	٥,٢٠٠,٥٧٠	٦,٧٥٩,٤٧٧	٣٠٢,٣٨٩,٢٠٩
صافى الأصول الثابتة								
فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٥١,٨١٨,٥٢١	١٦٥,٧٥١,٣١٩	٤,٧٠٣,١٥٦	١٥,٠٠٦,٦٩٨	٢,٨٧٥,٨٠٣	٣,٦٣٠,١٨٥	٣٢٥,٧٣٤,٢١٣
فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١	٥٣,١٢٨,٣٠٢	١٨٤,١٦٥,٥٤١	٤,٨٧٣,٢٠٩	١٣,٨٢٨,٢٠١	٣,٣٦٠,٣٢٨	٤,٨٢٧,٧٦٥	٣٤٦,١٣١,٨٧٧

تابع: إيضاح الأصول الثابتة

يتمثل بند الأراضي فيما يلي :

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
أراضى خورشيد		٢,١٩٤,٨٥١	٢,١٩٤,٨٥١
أراضى أبى قير والطرح		٢٢٩,٢٠٤	٢٢٩,٢٠٤
أرض المعادي		١,٣١١,٠٠٠	١,٣١١,٠٠٠
أرض مدينة نصر		١٦,٨١٩,٦٤٠	١٦,٨١٩,٦٤٠
فروق إعادة تقييم الأراضي (خلال عام ١٩٩٧)	١٧	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
أرض العوايد		٨,٦٢٨,٧٥١	٨,٦٢٨,٧٥١
		٨١,٩٤٨,٥٣١	٨١,٩٤٨,٥٣١

- تتضمن الأصول الثابتة أراضى ومبانى مشتراة بعقود ابتدائية وغير مسجلة بإسم الشركة بيانها كالتالى :

بالجنيه المصرى	
الأراضى	١٨,٦٣٠,٦٤٠
مبانى	٦,٥١٣,٠٠٠
	٢٥,١٤٣,٦٤٠

- قامت الشركة بإصدار توكيل بالرهن لبعض آلات خطوط إنتاج الأدوات الصحية بلغت تكلفتها فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٠٤ ٥٥٨ ١١٧ جنيه ومهلكة دفتريا بالكامل وذلك كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك التجارى الدولى للشركة.

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفتريا بالكامل ٥٦٤ ٩٩٠ ١٥٦ جنيه فى٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٦- المشروعات تحت التنفيذ

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
ألات ومعدات تحت التركيب	١٣,١٩٥,٤٧٦	٧,٤٣٧,٢٨٨
دفعات مقدمة لشراء أصول	٢٦٣,٩٥٥	٧٤٨,٨٧٥
إعتمادات مستندية لشراء أصول	٢٤,٦٩٨	١٧,٠٠٩
	١٣,٤٨٤,١٢٩	٨,٢٠٣,١٧٢

٧- الاستثمارات فى شركات تابعة وأخرى

بالجنيه المصرى	الدولة	نسبة المساهمة %	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
الاستثمارات طويلة الأجل				
استثمارات فى شركات تابعة غير مقيدة بالبورصة				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	مصر	٩٩,٩٩	١٤١,٧٧١,٧٣١	١٤١,٧٧١,٧٣١
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	لبنان	٩٤,٧٧	٧١,٢٠٠,٠٠٠	٧١,٢٠٠,٠٠٠
شركة ليسيكو المحدودة إنجلترا	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠١,٠٨٢,٧٥٧	٩٦,٢٢٢,٧٥٧
شركة ليسيكو المحدودة للإستثمارات	المملكة المتحدة	١٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠	٣٤,٣٨٠,٠٠٠
شركة السيراميك الدولية	مصر	٩٩,٩٧	١٤,٩٩٥,٠٠٠	١٤,٩٩٥,٠٠٠
تى-جى-إف للإستشارات والتجارة	مصر	٩٩,٨٣	١,٦٧٧,٥٠٠	١,٦٧٧,٥٠٠
شركة السيراميك الأوروبى	مصر	٩٩,٩٧	١٢,٤٩٦,٢٥٠	١٢,٤٩٦,٢٥٠
شركة برج لخلاطات المياه	مصر	٦٩,٨٥	١,٧٤٦,٢٥٠	-
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مصر	٧٠,٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠	٨,٤٠٠,٠٠٠
ليسيكو بلس للتجارة	مصر	٩٩,٨٥	٢,٤٩٦,٢٥٠	٢,٤٩٦,٢٥٠
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	مصر	٩٩,٣٣	٢,٩٨٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٠٠٠
			٣٩٣,٢٢٥,٧٣٨	**٣٨٦,٦١٩,٤٨٨**
استثمارات أخرى				
أراسمكو	مصر	٠,٠٣	١٨,٩٢٦	١٨,٩٢٦
			١٨,٩٢٦	**١٨,٩٢٦**
إجمالى الإستثمارات			**٣٩٣,٢٤٤,٦٦٤**	**٣٨٦,٦٣٨,٤١٤**

٨- إلتزامات الضرائب المؤجلة

	الإلتـــزامـــات	
	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
بالجنيه المصرى		
الأصول الثابتة	١٩,٠٩٥,٤٠٤	١٩,٩١٦,٥٥٥

التسوية للوصول الى معدل الضريبة المحلى:

بالجنيه المصرى			٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
الربح قبل الضريبة			**٨٨,٨٤٣,٩٧٩**	**١١٥,٣٣٦,٦٩٢**
الضريبة على أساس سعر الضريبة المحلى	%٢٠	%٢٠	١٧,٧٦٨,٧٩٦	٢٣,٠٦٧,٣٣٨
المصروفات غير القابلة للخصم			٣٢٨,٠١٠	٥٣٠,٣٩٥
الإعفاءات الضريبية			(٣,٠٠٣,٢٢٤)	(١٤,٠٢٨,١٣٦)
رد المخصصات			١,١٢٦,١٠٤	٣,٤٩٧,٥٤١
الإهلاك			٧٠٩,٣٤٤	(٢,٥٧٥,٥٨٨)
ارباح شركات أجنبية			٧١٢,٧٨٥	-
ضريبة الدخل وفقاً للإقرار الضريبى	%١٩,٨٦	%٩,١٠	**١٧,٦٤١,٨١٥**	**١٠,٤٩١,٥٥١**

- لا يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٩- المخزون

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
خامات	٣٦,٦١٨,٣٣٢	٦٠,٥٧٦,٤٣٠
مستلزمات	١٥,٣٢٥,٠٦٣	١٨,١٥٢,٠١١
قطع غيار	١٨,٤٣٧,٠٤٧	٢١,٨٤٦,٥١١
إنتاج تحت التشغيل	١٣,٢١٢,٤٩٣	٩,٠٣٩,٣٣٧
إنتاج تام	٥٩,٧٣٢,٩٩٨	٦٠,١٨٩,٩٧٠
	١٤٣,٣٢٥,٩٣٣	**١٦٩,٨٠٤,٢٥٩**
الإضمحلال فى قيمة المخزون	(١٣,٣٩٥,١١٥)	(١٢,٣٩٥,١١٥)
	١٢٩,٩٣٠,٨١٨	**١٥٧,٤٠٩,١٤٤**
إعتمادات مستندية لشراء مخزون	٦,٢٥٤,٤١٤	٣,٤٤٣,٠١٤
	١٣٦,١٨٥,٢٣٢	**١٦٠,٨٥٢,١٥٨**

١٠- العملاء والمدينون

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
عملاء		٥٨,٣٦٦,٨٩٣	٥٠,٨٦٥,٣٠٥
أوراق قبض		٨٧,٥٤٥,١٠٥	٨٦,٢٤٩,٥٩٣
أرصدة مدينة أخرى		٤,٢٣٥,٢٩٦	٦,٢٩٦,٠٣٥
مصروفات مدفوعة مقدماً		١,٨٣٢,٠٤١	٢,٣٢٠,٥٤١
تأمينات لدى الغير		١,١٢٤,٤٢١	١,١٣٥,٢٩٦
المستحق من أطراف ذات علاقة	٣١	٣٢٠,٠٨٢,٣٨٧	٣١٢,٣٥٦,٧٠٧
		٤٧٣,١٨٦,١٤٣	**٤٥٩,٢٢٣,٤٧٧**

تظهر العملاء بعد خصم خسائر الإضمحلال البالغة ٦٠٦ ٣٦٢ ٣٢ جنيه مصرى (٦٠٦ ١١٢ ٢٣ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨).

١١- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
بنوك حسابات جارية	١٠,٣٥٣,٢٠٠	٤,٠٩٢,٢٨٧
ودائع لأجل	-	٦٠,٦١٠,٠٠٠
نقدية بالصندوق	٧٢٥,٣١٣	١,١٣٨,٥٧٣
النقدية وما فى حكمها	**١١,٠٧٨,٥١٣**	**٦٥,٨٤٠,٨٦٠**
بنوك سحب على المكشوف	(٢٨٦,١٧١,٩٤٣)	(٣٧٤,٢٨٢,١٩٢)
النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية	**(٢٧٥,٠٩٣,٤٣٠)**	**(٣٠٨,٤٤١,٣٣٢)**

١٢- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل البنوك سحب على المكشوف فى تسهيلات إئتمانية مقابل بعض الضمانات من أوراق قبض ومخزون ويبلغ اجمالى حد التسهيل المعتمد ٥٠٠ ٤٧١ ٧٦٩ جنيه مصرى. بينما تبلغ قيمة التسهيلات الغير مستخدمة ٥٥٧ ٢٩٩ ٤٨٣ جنيه مصرى.

١٣- قروض وتسهيلات إئتمانية

بالجنيه المصرى

	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
الإلتزامات طويلة الآجل		
قروض بنكية بضمان	١٧,٨٤٢,٥٠٠	٢٩,٨٤٥,٨٣١
قروض بنكية بدون ضمان	٣٩,٦٤٩,٩٩٧	٦٧,٩٦٠,٣٤٠
	٥٧,٤٩٢,٤٩٧	**٩٧,٨٠٦,١٧١**
الإلتزامات المتداولة		
الجزء المتداول من قروض بنكية بضمان	١١,٨٩٥,٢٨٢	٢١,٥٨٣,٥٦٠
الجزء المتداول من قروض بنكية بدون ضمان	٢٨,٠٦٠,٠٠٠	٣٩,٦١٨,٥٤٢
	٣٩,٩٥٥,٢٨٢	**٦١,٢٠٢,١٠٢**

- **جدول سداد الديون**
- القروض البنكية باليورو بضمان آلات ومعدات.
- القروض البنكية بالدولار بضمان أصول إحدى الشركات التابعة.

	عملة القرض	سعر الفائدة الفعلية	إجمالى	١٢ شهر أو أقل	٢-٣ سنوات
قروض بنكية بضمان *	دولار أمريكى	%٣,٤٠	٢٩,٧٣٧,٧٨٢	١١,٨٩٥,٢٨٢	١٧,٨٤٢,٥٠٠
			٢٩,٧٣٧,٧٨٢	١١,٨٩٥,٢٨٢	١٧,٨٤٢,٥٠٠
قروض بنكية بدون ضمان	دولار أمريكى	%٣,٨٤	٦٧,٧٠٩,٩٩٧	٢٨,٠٦٠,٠٠٠	٣٩,٦٤٩,٩٩٧
			٦٧,٧٠٩,٩٩٧	٢٨,٠٦٠,٠٠٠	٣٩,٦٤٩,٩٩٧
إجمالى القروض			٩٧,٤٤٧,٧٧٩	٣٩,٩٥٥,٢٨٢	٥٧,٤٩٢,٤٩٧

* تتضمن القروض بضمان رصيد القرض الممنوح من مؤسسة التمويل الدولية IFC بمبلغ ٤ مليون دولار أمريكى والبنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ١,٤ مليون دولار أمريكى وسوف يتم سداد رصيد هذا القرض على ٥ أقساط نصف سنوية لتمويل التوسعات فى إنتاج الصحى وذلك من خلال شركة السيراميك الأوروبى والتى أصدرت توكيل للجهات المقرضة برهن الأصول التى يتم تمويلها من خلال هذه القروض.

١٤- موردون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
موردون		١٥,٠٠٤,٤٤٣	١٧,٠٦٥,٠٨٦
أوراق دفع		١٣,٩٤٦,١٦٠	١٤,٢٩٩,٩١٤
مستحق لأطراف ذوى علاقة	٣١	٦٦,٩٥٤,٠١٧	١٠,٦١٢,٠٢٥
دائنون متنوعون		٩,٦٠٨,٨٤٠	٧,٩٩٥,٨٤١
مصروفات مستحقة		٢,٠٦٦,٤٧١	١٠,١٤٦,٩٥١
دائنون – ضرائب شركات أموال		١٦,٠٦٣,٩٣٥	٨,٧٤٤,٩٠٧
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية		٣٠٨,٦٩٧	٣٧٣,٦٦٩
مصلحة الضرائب على المبيعات		٢,١٣٦,٨١٦	٢,٦٠٣,٨٢٩
مصلحة الضرائب (مرتبات وقيم منقولة)		٥٣٤,٤٠٧	٥٨١,٦٧٢
دائنو توزيعات		٧١٦,٧٨٧	٦٨٣,١٨٥
إجمالى		١٢٧,٣٤٠,٥٧٣	٧٣,١٠٧,٠٧٩

١٥- مخصصات

بالجنيه المصرى	نهاية ترك الخدمة	مطالبات	إجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٠٩	٤,٨١٥,١٣٩	٣٧,٤٥٤,١١٥	٤٢,٢٦٩,٢٥٤
مخصصات مكونة خلال العام	٩٩٦,٠٠٠	٧,٢٠٩,٥٢٢	٨,٢٠٥,٥٢٢
المستخدم من المخصصات خلال العام	-	(٤,٢٢٦,٧٣٧)	(٤,٢٢٦,٧٣٧)
مخصصات انتفى الغرض منها	-	(١٢,٨٢٥,٠٠٠)	(١٢,٨٢٥,٠٠٠)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٥,٨١١,١٣٩	٢٧,٦١١,٩٠٠	٣٣,٤٢٣,٠٣٩
طويلة الآجل	٥,٨١١,١٣٩	-	٥,٨١١,١٣٩
قصيرة الآجل	-	٢٧,٦١١,٩٠٠	٢٧,٦١١,٩٠٠
	٥,٨١١,١٣٩	٢٧,٦١١,٩٠٠	٣٣,٤٢٣,٠٣٩

- مطالبات

يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متنوعة على الشركة. تم تقدير المخصص فى ضوء تقديرات معدة بواسطة إدارة الشركة.

١٦- الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد و ودائع لأجل. يتمثل الغرض الاساسى من هذه الأدوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة.

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة .
تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية وخطر الإئتمان.

أ- **خطر الإئتمان**

يتمثل خطر الإئتمان فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الأخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم،والودائع لآجل وأرصدة الاستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام الخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الإئتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الإئتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه الاستثمارات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإئتمان لهذه البنوك.

ب- **خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية.

تتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية. يتمثل الدولار الأمريكى واليورو والجنيه الإسترلينى والراند الجنوب أفريقى فى العملات الأساسية التى تؤدى إلى هذا الخطر.

بلغت أصول وإلتزامات الشركة بالعملات الأجنبية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مايعادل ٢١٢ ٦٠٥ ٠٢٣ جنيه مصرى و٦٣٩ ٧٨٩ ١٨٤ جنيه مصرى على التوالي. تتمثل المبالغ بالعملات الأجنبية التى تعرض الشركة للخطر فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلى:

عملات أجنبية	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
دولار أمريكى	(٢٠ ٢٨٩ ٥٣١)	(٢٥ ١٠٦ ٦٢٩)
يورو	١ ٩٧٩ ١٦٣	(٣ ٨٣٣ ٨٧٥)
جنيه إسترليني	٤ ٥٧٦ ٧٢٧	(٤ ١٦٠ ٧٦٠)
راند جنوب أفريقيا	٤ ٤٣١ ٠٢٨	-

جـ- **القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات فى حقوق الملكية غير المسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة لعدم وجود تقدير يمكن الإعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة فى تقدير القيم الحالية للأدوات المالية:

- **الاستثمارات**

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات فى حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار اليها عاليه مخصوماً منها تكاليف الإضمحلال (إن وجدت).

- **تسهيلات بفائدة وقروض**

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**

تعكس القيمة الإسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

١٧- رأس المال والإحتياطيات

١٧-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٧-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى (مائتان مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٠ مليون سهم إسمى نقدى (أربعون مليون سهم إسمى نقدى) بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم (خمسة جنيهات للسهم) مسددة بالكامل.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة.

١٧-٣ الاحتياطيات

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
إحتياطى قانونى*	٢٤,٩٩٠,٦٥٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
أحتياطى زيادة رأس المال	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطيات أخرى	١,٥٧١,٤٨٦	١,٥٧١,٤٨٦
إحتياطى خاص	١٨١,٩٤٣,٦٠٧	٢٣٤,٨١٨,٨٦٥
فائض إعادة تقييم أراضي **	٥٢,٧٦٥,٠٨٥	٥٢,٧٦٥,٠٨٥
	٢٦٥,٢٧٠,٨٣٠	٣١٣,١٥٥,٤٣٦

* **الاحتياطى القانونى**

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة، يتم تجنيب ٥٪ من صافى الربح السنوى لتكوين الإحتياطى القانونى. يتوقف التحويل إلى الإحتياطى القانونى عندما يبلغ الإحتياطى ٢٠٪ من رأس المال المصدرطبقا للنظام الأساسى للشركة. الإحتياطى غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر. تستمر الشركة فى تجنيب ٥٪ من الربح السنوى حتى يصل إلى ٢٠٪ من رأس المال المصدر فى حال إنخفاض رصيد الإحتياطى دون هذه النسبة (٢٠٪ من رأس المال المصدر).

** **فائض إعادة تقييم الأراضي**

يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة لأراضى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتتلاءم أصول الشركة مع قيمتها الحقيقية في عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق المساهمين وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال .

١٨- التزامات أخرى طويلة الأجل

تتمثل الالتزامات طويلة الأجل الأخرى فى قيمة الالتزام الناتج عن شراء عدد ٨٩٥ ١٥٧ ٣ سهم ، والتى كانت مملوكة لبعض مساهمى الشركة. ووفقا لعقد الشراء المبرم في هذا الشأن فإن الالتزام يسدد على أربعة سنوات تبدأ من ١٠ أغسطس ٢٠٠٩.

هذا وقد تم توزيع هذه الأسهم كأسهم مجانية على المساهمين وفقا لقرار الجمعية العامة العادية والمنعقدة بجلسة ٢ إبريل ٢٠٠٩

١٩- ضرائب مبيعات مؤجلة

بالجنيه المصرى	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
التزامات طويلة الأجل		
ضرائب مبيعات عن آلات ومعدات مستوردة تستحق على أقساط تنتهى فى عام ٢٠١٣	١,٩٩٥,١٠٨	٢,٧٣٧,٧٠٥
التزامات متداولة		
أقساط ضرائب مبيعات تستحق خلال عام	٧١٨,٣٣٠	٧١٨,٣٣٠

٢٠- صافى المبيعات

بالجنيه المصرى	من ٢٠٠٩/١/١ إلى ٢٠٠٩/١٢/٣١	من ٢٠٠٨/١/١ إلى ٢٠٠٨/١٢/٣١
صافى مبيعات محلية	٢٩٤,٤٢٧,٠٢٤	٢٨٩,٩٦٣,٠٣١
صافى مبيعات تصدير	٢٣٩,٣٧٢,٦٢٤	٢٣٢,٣٠٦,٣١٩
	٥٣٣,٧٩٩,٦٤٨	٥٢٢,٢٦٩,٣٥٠

٢١- إيرادات تشغيل أخرى

مخصصات انتفى الغرض منها	١٢,٨٢٥,٠٠٠	-
إيرادات أخرى	١,٢٤٢,٦٩١	٧,٧٩١,٦٥٠
صافى ربح بيع أصول	٦٤,٣٨٤	٤٠٣,١٠٧
	١٤,١٣٢,٠٧٥	٨,١٩٤,٧٥٧

٢٢- مصروفات تشغيل أخرى

الزيادة فى مخصص المطالبات	٧,٢٠٩,٥٢٢	١٨,٦٩٥,٨٣٢
الزيادة فى مخصص نهاية ترك الخدمة	٩٩٦,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
خسائر الإضمحلال للعملاء	٩,٢٥٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
خسائر الإضمحلال فى المخزون	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
مرتبات أعضاء مجلس الإدارة	٢,٧٩٩,٠٩٧	٢,٥٦١,٦٨١
	٢١,٢٥٤,٦١٩	٢٦,٣٥٧,٥١٣

٢٣- إيرادات تمويلية

إيرادات فوائد	٥٠٣,٩٥٢	٢٦٨,٤٧٣
صافى أرباح تقييم عملات أجنبية	-	٧,٢١٩,٢٨٣
	٥٠٣,٩٥٢	٧,٤٨٧,٧٥٦

٢٤- مصروفات تمويلية

مصروفات فوائد	٤١,١٢٨,٩١٥	٤١,٤٣١,٦٦٣
صافى خسائر تقييم عملات أجنبية	٦,٧٧٠,٦٧٨	-
	٤٧,٨٩٩,٥٩٣	٤١,٤٣١,٦٦٣

٢٥- إيرادات استثمارات فى شركات تابعة

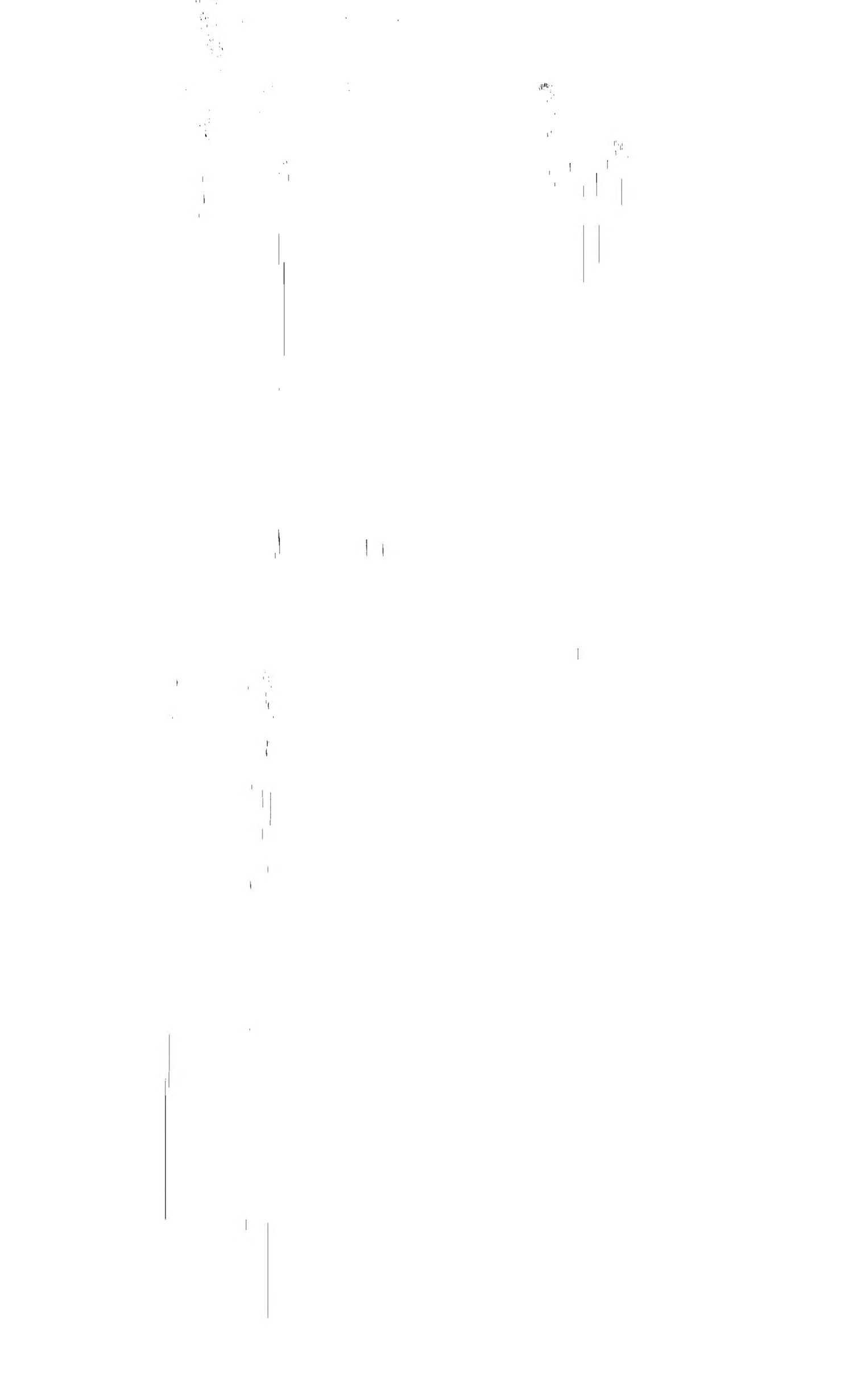
توزيعات شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	-	٢٩,٩٩٧,٠٠٠
توزيعات شركة السيراميك الأوروبى	-	٢٩,٩٩١,٠٠٠
توزيعات ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	٢,٠٢٩,٧٦١	١,٧٨٤,٠٣١
توزيعات شركة أراسمكو	٤,٢٠٠	٢,٠١٦
	٢,٠٣٣,٩٦١	٦١,٧٧٤,٠٤٧

٢٦- مصروفات العاملين

أجور ومرتبات	٦٩,٢١٦,٢٩٦	٦٧,٠٢٦,٢٨٧

٢٧- الموقف الضريبى

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأمـــوال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٢	تم انهاء الخلاف وسداد كافة إلتزامات الشركة عن تلك الفترة.
	٢٠٠٤/٢٠٠٣	تم الفحص وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانوني.
	٢٠٠٨/٢٠٠٥	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٠	قامت الشركة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل
	٢٠٠٣/٢٠٠١	تم الفحص الضريبى ووردت النماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.
	٢٠٠٨/٢٠٠٤	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
ضريبة الدمغة	حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠	تم إنهاء كافة المستحقات فى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم الفحص حتى ٢٠٠٦/٦/٣٠.
	٢٠٠٦/٧/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي حتي الأن.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠٠٧	أسفر الفحص الضريبى عن وجود فروق، وجارى تسوية هذه الفروق مع مصلحة الضرائب.
	٢٠٠٨	لم يتم الفحص الضريبي بعد.



٣١- الأطراف ذوى العلاقة

تحديد الأطراف ذوى العلاقة

يوجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة كالتالى:-

٣١-١ مستحق من أطراف ذوي علاقة

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
شركة ليسيكو بى إل سى	مبيعات	١٢,٩٥٥,٩٧٥	٢٨,٥٢٨,٤٦٢	١٤,٥٤٧,٥٩١
	جارى	٧,٧٩٤,٣٣١	١٣,٨٧٥,٤٠٨	٦,٠٨١,٠٧٧
			٤٢,٤٠٣,٨٧٠	٢٠,٦٢٨,٦٦٨
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية	مبيعات	١٧,٣١٩,٩١٢	١٧,٥١٢,٦٢٢	٢٢,٧٣٥,٦٠٥
(ليسيكو لبنان)	جارى	٦٥٧,١٧٢	٨٨٤,٩٦٩	٢٢٧,٧٩٧
	قرض	٦٠٣,٦١٦	١٦,٩٩٤,١٠٣	١٦,٣٩٠,٤٨٧
			٣٥,٣٩١,٦٩٤	٣٩,٣٥٣,٨٨٩
ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك	مبيعات	٣٦,٥٨٢,١٠٢	٤,٧٨٣,١٦٩	٢٩,٧٠٨
	أوراق قبض	-	١,٨٥٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠
	جارى	٤٧٦,٦٥٧	٤٧٦,٦٥٧	-
			٧,١٠٩,٨٢٦	٧,٢٧٩,٧٠٨
ليسيكو فرنسا	مبيعات	٤,٢٦٦,٨٩٣	٥٢,٥٤٧,٧٦٣	١٢,٣٦١,١٨٦
	جارى	٤,٨٦٣,٣٧٠	٣,٩٩٥,١٤٠	(٨٦٨,٢٣٠)
			٥٦,٥٤٢,٩٠٣	١١,٤٩٢,٩٥٦
ليسيكو الجزائر	مبيعات	١,٢٩١,٨٧٩	٢,٨٢٧,٢٧٣	٢٤٣,٠٢٧
	أوراق قبض	-	٤٨٠,٦٦٦	١,٣٦٨,٠٩٨
			٣,٣٠٧,٩٣٩	١,٦١١,١٢٥
ليسيكو السعودية	مبيعات	٢,٠٦٦,٦٩٩	٣,٤٢٧,٤٠٤	٣٣٥,٠٦٨
ليسيكو جنوب أفريقيا	مبيعات	٢,٣٨٩,٣١٤	٣,٢٧٨,٩٦١	-
ليسيكو بولندا	مبيعات	٤٠,٥٧٩	٥١,٦٧٠	-
شركة برج لخلاطات المياه	جارى	١,٠٥٠,٧٠٢	١,٠٥٠,٧٠٢	-
	من تحت حساب استثمارات	-	٥,٢٣٨,٧٥٠	-
			٦,٢٨٩,٤٥٢	-
شركة السيراميك الدولية	جارى	٢٣,٧٦٠,٠٥٦	٨٢,٥٤١,٤٢٤	٥٨,٧٨١,٣٦٨
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	(٥٥,٨٦٧,٧٢٤)	-	٥٥,٨٦٧,٧٢٤
ليسيكو بلس للتجارة	مبيعات	٢٦,٨١٧	٢٦,٨١٧	-
	جارى	٢,٤١٦,٩٦٤	٢,٤١٦,٩٦٤	-
			٢,٤٤٣,٧٨١	-
شركة السيراميك الأوروبى	جارى	(٣٩,٧١٤,٥٩٩)	٧٦,٦٧٠,٠٧٥	١١٦,٣٨٤,٦٧٤
تى-جى-إف الأردن	جارى	(٢,٠٣٢)	٥٥٧,٨٣٨	٥٥٩,٨٧٠
ليسيكو للإستثمارات المحدودة	جارى	٣,٨٩٣	٦٥,٥٥٠	٦١,٦٥٧
مجموع الأرصدة المدينة			٣٢٠,٠٨٢,٣٨٧	٣١٢,٣٥٦,٧٠٧

٣١-٢ مستحق لأطراف ذوى علاقة

بالجنيه المصرى	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١
سيراميكا للخدمات والإدارة (شركة شقيقة)	خدمـــات ترويجية بالخارج	١٢,٦١٢,٠٩٦	-	٤,٦٥٢,٣٢٤
شركات تابعة				
شركة ليسيكو للصناعات الخزفية	جارى	٦٣,٠٦٠,٠٠٩	٦٣,٠٦٠,٠٠٩	-
شركة ليسيكو للاستثمارات المالية	جارى	(٣٨,٨١٩)	٣,٣٤٥,٧٧٦	٣,٣٨٤,٥٩٥
تى-جى-إف للإستشارات والتجارة	جارى	(٢٦,٨٦٠)	٥٤٨,٢٣٢	٥٧٥,٠٩٢
ليسيكو بلس للتجارة	جارى	(٢,٠٠٠,٠١٤)	-	٢,٠٠٠,٠١٤
مجموع الأرصدة الدائنة			٦٦,٩٥٤,٠١٧	١٠,٦١٢,٠٢٥

٣٢- التأجير التمويلى

قامت الشركة بتوقيع عقد إيجار تمويلى مع شركة السيراميك الأوروبى (شركة تابعة) بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٣ وتم إعتماد وتسجيل العقد لدى الهيئة العامة للإستثمار تحت رقم ١٠٤٩٩، هذا ويتضمن العقد تقديم مبانى وآلات مصنعى الصحى والفريت بقيمة إيجارية إجمالية ٢١٠ مليون جنية لمدة ٥ سنوات تسدد على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة القسط ٢١ مليون جنية. هذا وقد تم تشكيل لجنة من قبل الهيئة العامة للإستثمار وقد قامت اللجنة بتحديد تاريخ بداية مزاولة الشركة لنشاط التأجير التمويلى اعتبارا من تاريخ العقد وحصول الشركة على الإعفاء الضريبى لمدة خمس سنوات لهذا النشاط. هذا ولم يتم تنفيذ العقد حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٣- الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب العام الحالي.